

2016

Note de présentation des comptes administratifs



INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la Loi n° 2015-991 du 07 août 2015, portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe), qui crée de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des Collectivités Territoriales, *une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit désormais être jointe aux budgets primitifs et aux comptes administratifs de la commune.*

Le décret n° 2016-834 du 23 juin 2016 précise les modalités de mise en ligne de ces informations des collectivités territoriales auprès du public : *les documents d'informations budgétaires et financières doivent être mis en ligne sur le site internet dans un délai d'un mois à compter de l'adoption en conseil municipal, dans les conditions garantissant leur accessibilité intégrale sous un format non modifiable et leur conformité aux documents soumis à l'organe délibérant. Ils doivent être accessibles gratuitement et facilement par le public.*

L'arrêté des comptes d'une commune est constitué par le vote de l'assemblée délibérante, le Conseil municipal, sur le **compte administratif**, avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte et après production du compte de gestion par le comptable (article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales).

Le **compte administratif** retrace la situation exacte et réelle des dépenses et des recettes de la collectivité (opérations réalisées et les restes à réaliser). Il a la même architecture que le Budget Primitif, rapproche les prévisions budgétaires des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il constate les résultats comptables de l'exercice. Il est élaboré par le Maire de la commune, « ordonnateur », et doit correspondre au compte de gestion établi parallèlement par le trésorier principal de Guéret, « comptable » de la collectivité. Un compte administratif est établi pour chaque budget, soit un pour le budget principal et un pour chaque budget annexe. Les comptes administratifs de la Ville de Guéret ont été adoptés le 20 juin 2017.

La structure d'un compte administratif comporte différentes parties : la **section de fonctionnement** et la **section d'investissement** qui se composent chacune d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépense ou de recette, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.

I. La section de fonctionnement regroupe :

1 - toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité :

- ✓ les charges à caractère général (contrats de prestation de service, fluides, énergie, maintenance, assurances, frais télécommunication, locations, frais d'entretien des locaux et bâtiments, achats de petits matériels et fournitures ...)
- ✓ les charges de personnel
- ✓ les charges financières liées à la dette
- ✓ l'autofinancement (solde excédentaire de la section de fonctionnement) affecté éventuellement en section d'investissement
- ✓ les dotations aux amortissements, provisions...

2 - toutes les recettes que la collectivité peut percevoir et qui permettent le financement des dépenses de fonctionnement :

- ✓ impôts et taxes notamment taxe d'habitation et taxe foncière
- ✓ dotations de l'Etat
- ✓ produits des services municipaux...

II. La section d'investissement retrace les opérations patrimoniales et comporte :

1 - En dépenses : construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure, acquisitions de matériels durables, véhicules..., le remboursement du capital de la dette, les travaux réalisés en régie...

2 - En recettes : le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA), la taxe d'aménagement, les emprunts nouveaux, les subventions reçues, l'autofinancement de la section de fonctionnement, les dotations aux amortissements...

COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

➤ Vue d'ensemble

<u>Section de FONCTIONNEMENT</u>	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015	1 476 041,41	
Part affectée à l'investissement	-1 400 000,00	
Résultat 2015 après affectation (report à nouveau) ⁽¹⁾	76 041,41	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>18 296 000</i>	<i>18 296 000</i>
Réalisations de l'exercice 2016 ⁽²⁾	17 916 826,60	18 426 020,28
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	509 193,68	
TOTAL (1) + (2)	17 916 826,60	18 502 061,69
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	585 235,09	

Le résultat de fonctionnement 2016 disponible avant affectation s'élève à 585 235,09 € contre 1 476 041,41 € en 2015. Il correspond à l'excédent dégagé par la section de fonctionnement et doit permettre de couvrir le besoin global de financement de la section d'investissement, le cas échéant. Ce résultat est composé du solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2016, soit 509 193,68 € auquel on ajoute l'excédent reporté de l'exercice 2015 (report à nouveau), soit 76 041,41 €.

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015 (1)	741 890,22	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	11 606 000	11 606 000
Réalisations de l'exercice 2016 (2)	8 995 410,94	9 719 957,62
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	724 546,68	
TOTAL (1) + (2)	8 995 410,94	10 461 847,84
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2016	1 466 436,90	
<i>Total des "restes à réaliser 2016" à reporter en 2017</i>	<i>1 765 060</i>	<i>816 590</i>
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	517 966,90	

Le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2016 s'élève à 1 466 436,90 €. Il est composé du solde entre les dépenses et les recettes de l'exercice soit 724 546,68 € auquel on ajoute l'excédent reporté du résultat de l'année précédente, soit 741 890,22 €.

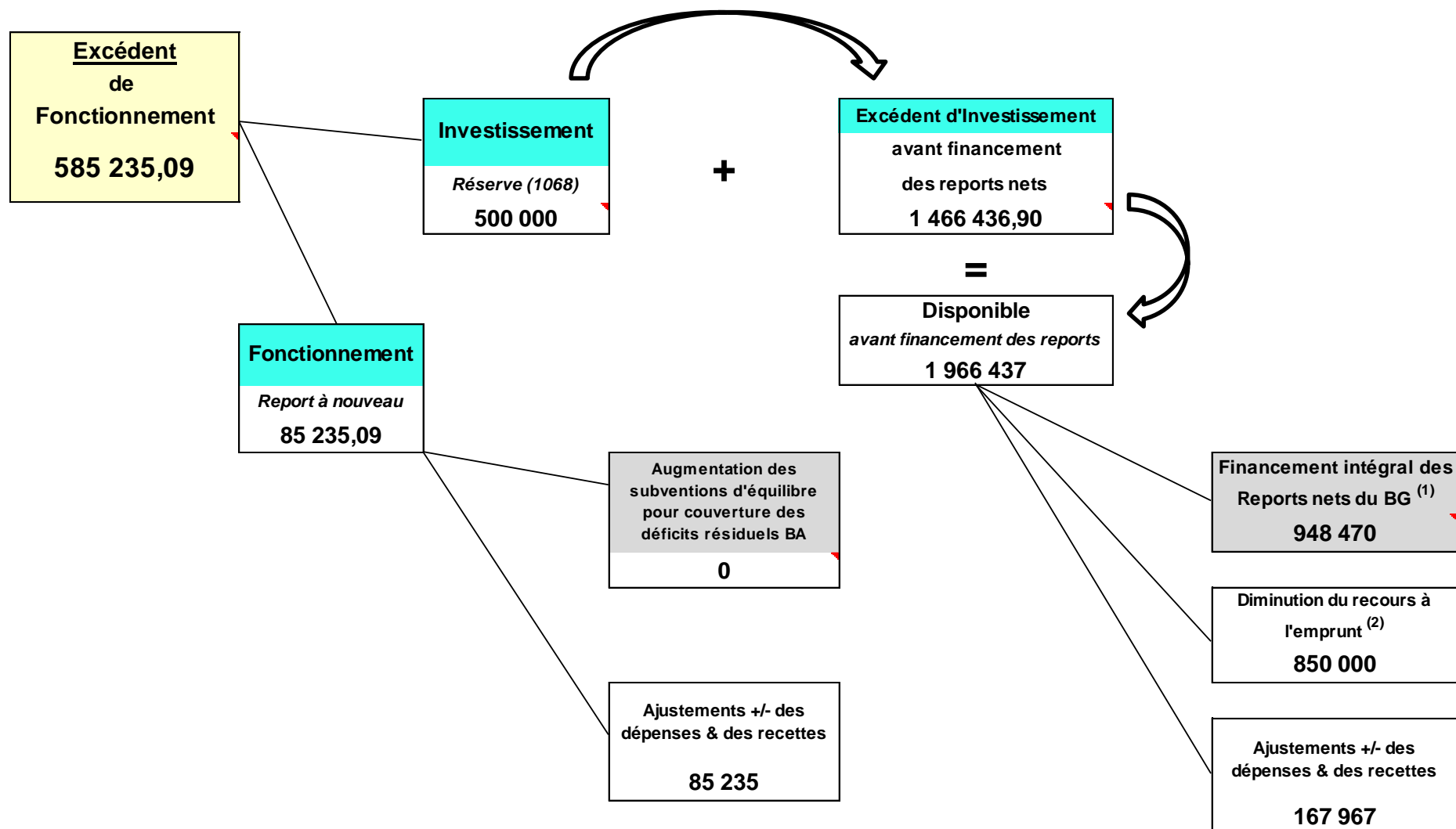
➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	16 576	15 841	88%	OPERATIONS REELLES	17 606	17 683	96%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015	76		
- 011 - Charges à caractère général	4 342	3 988	22,3%	- 013 - Atténuation de charges	69	104	NS
- 012 - Charges de personnel	9 300	9 155	51,1%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 533	1 395	7,6%
- 014 - Atténuation de produits	326	320	1,8%	- 73 - Impôts et taxes	11 246	11 233	61,0%
- 022 - Dépenses imprévues	17			- 74 - Dotations, subventions et participations	4 342	4 332	23,5%
- 65 - Autres charges de gestion courante	1 719	1 636	9,1%	- 75 - Autres produits de gestion courante	133	132	NS
- 66 - Charges financières	363	325	1,8%	- 76 - Produits financiers	1	0,4	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	452	361	2,0%	- 77 - Produits exceptionnels	207	487	2,6%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	57	57	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 720	2 076	12%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	690	743	4%
- 023 - Virement à la section d'investissement	20			- 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)	500	500	NS
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		397	2,2%	- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 700	1 679	9,4%	- 042 -Transfert de charges (777)	190	243	NS
TOTAL	18 296	17 917	-	TOTAL	18 296	18 426	-
Excédent de fonctionnement cumulé		585 K€	<i>soit 18 426 - 17 917 + 76 (Excédent 2015)</i>				

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	10 766	8 243	92%	OPERATIONS REELLES	9 736	7 635	79%
- 001 - Reprise Déficit 2015				- 001 - Reprise Excédent 2015	742		
- 020 - Dépenses imprévues	41			- 024 - Produit des cessions	348		
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 121	2 115	21,8%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	3 777	3 772	41,9%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	1 779	819	8,4%
- 20 - Immobilisations incorporelles	347	152	1,7%	- 16 - Emprunts et dettes assimilées	4 147	4 127	42,5%
- 204 - Subventions équipements versées	113	34	NS	- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 21 - Immobilisations corporelles	1 573	1 354	15,1%	- 23 - Immobilisations en cours			
- 23 - Immobilisations en cours	4 915	2 931	32,6%	- 27 - Autres immobilisations financières	576	575	5,9%
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 45...- Opérations pour compte de tiers	24		
- 45...- Opérations pour compte de tiers	1						
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	690	743	8%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 720	2 076	23%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie	500	500	5,6%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	20		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		397	4,1%
- 040 - Transfert de charges (139)	190	243	2,7%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 700	1 679	17,3%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	150	9	NS	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	150	9	NS
TOTAL	11 606	8 995	-	TOTAL	11 606	9 720	-
Excédent d'investissement cumulé		1 466 K€	<i>soit 9 720 - 8 995 + 742 (Excédent 2015)</i>				

Excédent brut global de clôture =	2 052 K€	Reports à financer	-948 K€
--	-----------------	---------------------------	----------------

➤ Ventilation du résultat de la section de fonctionnement



Les zones grisées constituent des affectations obligatoires du résultat

NB La majorité des ré-inscriptions figurent déjà au Budget Primitif 2017 et sont financées par emprunt

⁽¹⁾ Les "restes à réaliser" seront reportés au Budget Supplémentaire et intégralement financés par l'excédent 2016 (1 765 060 € en dépenses - 816 590 € en recettes)

⁽²⁾ La diminution réelle du recours à l'emprunt s'élève à 850 000 € suite à équilibrage de la décision modificative

COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

1 – Budgets annexes industriels & commerciaux

➤ Vue d'ensemble

Section d'EXPLOITATION	Service de l'EAU		Service de l'ASSAINISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015	431 574,12		586 826,38	
Part affectée à l'investissement	-400 000,00		-500 000,00	
Résultat 2015 après affectation (report à nouveau) ⁽¹⁾	31 574,12		86 826,38	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>817 000</i>	<i>817 000</i>	<i>1 002 000</i>	<i>1 002 000</i>
Réalisations de l'exercice 2016 ⁽²⁾	360 998,86	808 578,29	399 993,61	955 878,00
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	447 579,43		555 884,39	
TOTAL (1) + (2)	360 998,86	840 152,41	399 993,61	1 042 704,38
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	479 153,55		642 710,77	

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015 ⁽¹⁾	-303 357,24		-297 195,24	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>1 465 000</i>	<i>1 465 000</i>	<i>1 823 000</i>	<i>1 823 000</i>
Réalisations de l'exercice 2016 ⁽²⁾	849 846,07	919 339,07	1 023 742,68	1 117 950,01
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	69 493,00		94 207,33	
TOTAL (1) + (2)	849 846,07	615 981,83	1 023 742,68	820 754,77
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2016	-233 864,24		-202 987,91	
<i>Total des "restes à réaliser 2016" à reporter en 2017</i>	48 560	60 250	43 510	83 020
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	-222 174,24		-163 477,91	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Service de l'Eau

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	77	56	16%	OPERATIONS REELLES	780	773	96%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015	32		
- 011 - Charges à caractère général	13	5	NS	- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	646	672	83,2%
- 014 - Atténuation de produits							
- 022 - Dépenses imprévues	2			- 75 - Autres produits de gestion courante			
- 65 - Autres charges de gestion courante				- 76 - Produits financiers		0,1	NS
- 66 - Charges financières	45	36	10,0%	- 77 - Produits exceptionnels	2		
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	2			- 78 - Reprises sur amortissements et provisions	100	100	12,4%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	15	15	4,2%				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	740	305	84%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	4%
- 023 - Virement à la section d'investissement	430			- 042 - Transfert de charges (777)	37	36	4,5%
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	310	305	84,4%				
TOTAL	817	361	-	TOTAL	817	809	-
Excédent de fonctionnement cumulé		479 K€		<i>soit 809 - 361 + 32 (Excédent 2015)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 303	715	84%	OPERATIONS REELLES	600	516	56%
- 001 - Reprise Déficit 2015	303			- 001 - Reprise Excédent 2015			
- 020 - Dépenses imprévues	21			- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	400	400	43,5%
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 13 - Subventions d'investissement reçues	5	5	NS
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	130	122	14,3%	- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 20 - Immobilisations incorporelles	21	18	2,1%				
- 204 - Subventions équipements versées				- 27 - Autres immobilisations financières	195	111	12,1%
- 21 - Immobilisations corporelles							
- 23 - Immobilisations en cours	828	575	67,7%				
- 27 - Autres immobilisations Financières							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	4%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	740	305	33%
- 040 - Transfert de charges (139)	37	36	4,2%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	430		
				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	310	305	33,1%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	125	99	12%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	125	99	11%
TOTAL	1 465	850	-	TOTAL	1 465	919	-
Déficit d'investissement cumulé		-234 K€		<i>soit 919 - 850 - 303 (Déficit 2015)</i>			

Excédent brut global de clôture =	245 K€	Reports excédentaires	12 K€
--	---------------	------------------------------	--------------

Budget annexe Service de l'Assainissement

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	63	43	11%	OPERATIONS REELLES	940	895	94%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015	87		
- 011 - Charges à caractère général	9			- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	847	890	93,2%
- 014 - Atténuation de produits				- 75 - Autres produits de gestion courante	5	5	NS
- 022 - Dépenses imprévues	1			- 76 - Produits financiers		0,01	NS
- 65 - Autres charges de gestion courante	1	1	NS	- 77 - Produits exceptionnels	1		
- 66 - Charges financières	36	27	6,7%	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	1	0,1	NS				
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	15	15	3,7%				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	939	357	89%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	62	61	6%
- 023 - Virement à la section d'investissement	579			- 042 - Transfert de charges (777)	62	61	6,3%
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	360	357	89,3%				
TOTAL	1 002	400	-	TOTAL	1 002	956	-
Excédent de fonctionnement cumulé		643 K€	soit 956 - 400 + 87 (Excédent 2015)				

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 620	844	82%	OPERATIONS REELLES	743	642	57%
- 001 - Reprise Déficit 2015	297			- 001 - Reprise Excédent 2015			
- 020 - Dépenses imprévues	67			- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	500	500	44,7%
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 13 - Subventions d'investissement reçues			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	135	129	12,6%	- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 20 - Immobilisations incorporelles	3			- 27 - Autres immobilisations financières	243	142	12,7%
- 204 - Subventions équipements versées							
- 21 - Immobilisations corporelles							
- 23 - Immobilisations en cours	1 118	715	69,8%				
- 27 - Autres immobilisations Financières							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	62	61	6%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	939	357	32%
- 040 - Transfert de charges (139)	62	61	5,9%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	579		
				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	360	357	32,0%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	141	119	12%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	141	119	11%
TOTAL	1 823	1 024	-	TOTAL	1 823	1 118	-
Déficit d'investissement cumulé		-203 K€	soit 1 118 - 1 024 - 297 (Déficit 2015)				

Excédent brut global de clôture =	440 K€	Reports excédentaires	40 K€
--	---------------	------------------------------	--------------

2 – Budgets annexes administratifs

➤ Vue d'ensemble

Section de FONCTIONNEMENT	RESTAURATION COLLECTIVE		LOTISSEMENTS	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015	47 715,77		0,00	
Part affectée à l'investissement	0,00		-	
Résultat 2015 après affectation (report à nouveau) ⁽¹⁾	47 715,77		0,00	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>1 352 000</i>	<i>1 352 000</i>	<i>1 011 000</i>	<i>1 011 000</i>
Réalisations de l'exercice 2016 ⁽²⁾	1 244 600,64	1 236 965,53	1 009 153,29	1 009 153,29
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	-7 635,11		0,00	
TOTAL (1) + (2)	1 244 600,64	1 284 681,30	1 009 153,29	1 009 153,29
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	40 080,66		0,00	

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015 ⁽¹⁾	-43 897,23		246,71	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>56 000</i>	<i>56 000</i>	<i>1 011 000</i>	<i>1 011 000</i>
Réalisations de l'exercice 2016 ⁽²⁾	4 527,72	15 549,35	1 009 171,80	1 009 153,29
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	11 021,63		-18,51	
TOTAL (1) + (2)	4 527,72	-28 347,88	1 009 171,80	1 009 400,00
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2016	-32 875,60		228,20	
Total des "restes à réaliser 2016" à reporter en 2017	0	0	-	-
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	-32 875,60		228,20	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Restauration collective

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 296	1 229	99%	OPERATIONS REELLES	1 352	1 237	100%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015	48		
- 011 - Charges à caractère général	579	536	43,1%	- 013 - Atténuation de charges	1	1	NS
- 012 - Charges de personnel	700	688	55,3%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	753	714	57,7%
- 014 - Atténuation de produits				- 74 - Dotations, subventions et participations	3	2	NS
- 022 - Dépenses imprévues	10			- 75 - Autres produits de gestion courante	547	520	42,0%
- 65 - Autres charges de gestion courante	6	4	NS	- 77 - Produits exceptionnels	1	0,03	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	1	1	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	56	16	1%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%
- 023 - Virement à la section d'investissement	40			- 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	16	16	1%	- 042 -Transfert de charges (777)			
TOTAL	1 352	1 245	-	TOTAL	1 352	1 237	-
Excédent de fonctionnement cumulé		40 K€		<i>soit 1 237 - 1 245 + 48 (Excédent 2015)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	56	5	100%	OPERATIONS REELLES	0	0	0%
- 001 - Reprise Déficit 2015	44			- 001 - Reprise Excédent 2015			
- 020 - Dépenses imprévues	0,4						
- 20 - Immobilisations incorporelles							
- 21 - Immobilisations corporelles	12	5	100%				
- 23 - Immobilisations en cours							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	56	16	100%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement	40		
- 040 - Transfert de charges (139)				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	16	16	100%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0%
TOTAL	56	5	-	TOTAL	56	16	-
Déficit d'investissement cumulé		-33 K€		<i>soit 16 - 5 - 44 (Déficit 2015)</i>			

Excédent brut global de clôture =	7 K€	Reports excédentaires	K€
--	-------------	------------------------------	-----------

Budget annexe Lotissements

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	0,2	0		OPERATIONS REELLES	568	567	56%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015			
- 011 - Charges à caractère général				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	372	371	36,8%
- 022 - Dépenses imprévues				- 77 - Produits exceptionnels	196	196	19,4%
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	0,2						
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 011	1 009	100%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	443	442	44%
- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	1 011	1 009	100%	- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	443	442	44%
TOTAL	1 011	1 009	-	TOTAL	1 011	1 009	-
K€							

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	568	567	56%	OPERATIONS REELLES	0,2	0	
- 001 - Reprise Déficit 2015				- 001 - Reprise Excédent 2015	0,2		
- 020 - Dépenses imprévues				- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	568	567	56,2%	- 27 - Autres immobilisations financières			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	443	442	44%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 011	1 009	100%
- 040 - Stocks de terrains (355)	443	442	44%	- 040 - Stocks de terrains (355)	1 011	1 009	100%
TOTAL	1 011	1 009	-	TOTAL	1 011	1 009	-
Excédent d'investissement cumulé		0,23 K€		<i>soit 1 009 - 1 009 + 0,2 (Excédent 2015)</i>			

Excédent brut global de clôture =	0,23 K€
--	----------------

3 – Régie dotée de la seule autonomie financière

Budget annexé du Centre d'Animation de la Vie Locale (CAVL)

➤ **Vue d'ensemble**

Section d'EXPLOITATION	Régie CAVL	
	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2015	0,00	
Part affectée à l'investissement	0,00	
Résultat 2015 après affectation (report à nouveau) (1)	0,00	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2016 (BP+DM)</i>	<i>355 700</i>	<i>355 700</i>
Réalisations de l'exercice 2016 (2)	282 970,79	286 861,11
Résultat de l'exercice 2016 (Recettes - Dépenses)	3 890,32	
TOTAL (1) + (2)	282 970,79	286 861,11
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	3 890,32	

➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	356	283	100%	OPERATIONS REELLES	356	287	100%
- 002 - Reprise Déficit 2015				- 002 - Reprise Excédent 2015			
- 011 - Charges à caractère général	334	261	92,3%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2	1	NS
- 022 - Dépenses imprévues				- 74 - Dotations, subventions et participations	105	136	47,3%
- 65 - Autres charges de gestion courante	22	22	7,7%	- 75 - Autres produits de gestion courante	249	150	52,3%
TOTAL	356	283	-	TOTAL	356	287	-
Excédent de fonctionnement cumulé		4 K€		<i>soit 287 - 283</i>			

Excédent brut global de clôture =	4 K€
--	-------------